

Общество с Ограниченной Ответственностью «МИДЭЛ»

ИНН/КПП 9727053756 /772701001, ОГРН 1237700774134

Пояснения к бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 г. (ООО «МИДЭЛ»)

1. Общие сведения

Бухгалтерская отчетность ООО «МИДЭЛ» (далее - Общество) составлена в соответствии с:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 № 14-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н;
- Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Иными нормативными актами, регуливающими бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность в Российской Федерации;
- Учредительными документами и Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета.

1.1. Общая информация об Обществе

Общество создано и зарегистрировано 13.11.2023, ОГРН 1237700774134 .

Уставной капитал Общества равен 50 тыс. руб.

Общество зарегистрировано по адресу:

117452, г.Москва, ул. Черноморский бульвар, д.17 к.1., пом. 5/3/5

Организационная структура Общества

Общество в своем составе не имеет территориально-обособленных структурных подразделений и филиалов.

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества

Генеральный директор: Давыдов Илья Владимирович

Ревизионная комиссия:

Не создавалась

1.3. Численность персонала Общества

Среднесписочная численность персонала Общества составила 3 (три) человек за 2025 год.

1.4.Сведения о дочерних обществах

Общество не имеет долей в дочерних Обществах.

1.5.Существенная информация о деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами ОКВЭД: 46.69.5.

2 Существенные аспекты представления информации в бухгалтерской отчетности и Учетной политики

2.1.Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена за период с 1 января по 31 декабря 2025 г.

Показатели бухгалтерской отчетности представлены в национальной валюте Российской Федерации, единица измерения установлена в тысячах рублей.

2.2.Состав бухгалтерской отчетности

Неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества является: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах.

2.3. Существенные аспекты

Оценка активов и обязательств

В бухгалтерской отчетности Общества активы и обязательства оценены по фактическим затратам.

При бухгалтерском учете активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте и подлежит оплате в рублях РФ, применен курс иностранной валюты, установленный законом или соглашением сторон на дату совершения операции.

Стоимость авансов и предварительных платежей не пересчитывается, а включается в состав общей стоимости активов и обязательств в рублях по курсу, действующему на дату перечисления средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты. По активам и обязательствам, для стоимости которых законом или соглашением сторон курс не установлен, применен курс иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе Общества дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты, либо не установлен.

Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 40 000 рублей за единицу. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Учет аренды

Общество относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (пп. В п. 11 ФСБУ 25/2018) пользуется правом не применять ФСБУ 25/2018.

Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, а при отсутствии такового – исходя из ожидаемого срока использования актива.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом начисления.

Переоценка нематериальных активов на конец 2025 года не проводилась.

Незавершенное строительство

Незавершенное строительство на балансе Общества отсутствует.

Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы на балансе Общества отсутствуют.

Запасы

Бухгалтерский учет Запасов производится по фактической себестоимости.

В стоимость материально-производственных запасов включаются транспортно-заготовительные расходы, непосредственно связанные с их приобретением.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и прочем выбытии производится по средней стоимости.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в Обществе не создавался, в связи с отсутствием оснований.

Незавершенное производство

Бухгалтерский учет незавершенного производства в Обществе производится по прямым (фактическим) расходам, связанным с выполнением работ.

Затраты на производство и формирование себестоимости продаж

Затраты на производство отражены в бухгалтерском учете в разрезе видов затрат.

Все иные затраты на производство, не являющиеся прямыми, учтены в полной сумме при формировании финансового результата по обычным видам деятельности.

Доходы от ведения обычных видов деятельности

Выручка от продаж признается в бухгалтерской отчетности по методу начисления в момент сдачи-приемки работ, в момент отгрузки продукции, передачи неисключительных прав на ПО за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов, аналогичных платежей.

Формирование финансового результата

Финансовый результат Общества отражается в бухгалтерской отчетности с подразделением на:

- Доходы и расходы, связанные с ведением обычных видов деятельности;
- Прочие доходы и расходы.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен с учетом НДС, установленных договорами между Обществом и заказчиками.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, не реальные для взыскания по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

Резерв по сомнительным долгам Обществом в 2025 году не создавался в связи с отсутствием оснований.

Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определена текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Резерв под обеспечение финансовых вложений в Обществе не создавался.

При выбытии финансовых вложений списание их стоимости производится по стоимости единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Денежные средства

Данные отчета о движении денежных средств отражены в отчете о движении денежных средств в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Данные о наличии денежных средств в иностранной валюте перечислены Обществом по курсу иностранной валюты не выявлены

Уставный / добавочный / резервный капитал

Величина уставного капитала составляет 50 тыс. рублей и соответствует размеру, установленному Уставом Общества.

Добавочный капитал в Обществе отсутствует.

Резервный капитал в Обществе отсутствует.

3 Раскрытие существенной информации, содержащейся в бухгалтерской отчетности

3.1. Раскрытие информации по сегментам

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

Выручка и от Деятельности в области права – 100% от выручки;

Выручка за 2025 год составляет 115 197 тыс.руб

3.2 Сопроводительная информация по статьям бухгалтерского баланса

Годовой бухгалтерский баланс составлен за период с 1 января по 31 декабря 2025 года (отчетный период). Данные бухгалтерского баланса на начало отчетного периода соответствуют данным бухгалтерского баланса на конец периода, предыдущего отчетному.

Бухгалтерский учет Обществом ведется согласно рабочему плану счетов, составленному на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного приказом Минфина России 31.10.200 № 94н.

Нематериальные активы

Стоимость нематериальных активов и незаконченных операций по созданию (приобретению) нематериальных активов в бухгалтерском балансе Общества на 31 декабря 2025 года составляет 0.00р

Денежные средства и денежные эквиваленты

№ п/п	Показатель	год	Сумма, тыс. руб.
1	Рублевый расчетный счет в ПАО «Сбербанк»		727000
	ИТОГО по стр. 1250	2025	727000

Капитал и резервы

На 31.12.2025 г. уставной капитал Общества составляет 15 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства

Отсутствуют

Заемные средства

Отсутствуют

Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства (стр. 1510) в бухгалтерском балансе Общества на 31.12.2025

Отсутствуют

Проценты к уплате по заемным средствам – Отсутствуют

Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов (стр. 1530)

Отсутствуют

Сопроводительная информация по статьям отчета о финансовых результатах

Выручка за 2025 год составляет 115 197 тыс.руб

Себестоимость продаж (строка 2120) и управленческие расходы (строка 2220) составляет 114 199 тыс. руб

Валовая прибыль (убыток) за 2025 г. составила (998) тыс. руб.

Управленческие расходы Общества за 2025 г. 12 110.

Проценты к уплате Общества за 2025 г. отсутствуют

Прочие доходы 363 тыс.

Прочие расходы 728 тыс

№ п/п	Прочие расходы	2025 г., тыс. руб.
1	Прочие внереализационные расходы	728
	ИТОГО по стр. 2350	728

Чистая прибыль (убыток) Общества за 2025 г. составил (466) тыс. руб.

3.1 Операции по договорам, предусматривающим исполнение Обществом обязательств (оплату) неденежными средствами

В отчетном периоде Общество не осуществляла операций по договорам, предусматривающих оплату не денежными средствами.

3.2 Пояснения к отчету об изменениях капитала

На 31.12.2025 г. уставной капитал Общества составляет 50 тыс. руб.

В 2025 г. году проводилось увеличение или уменьшение капитала, чистая прибыль распределялась.

3.3 Государственная помощь

В 2025 году Общество государственную помощь не получало.

3.4 Информация о связанных сторонах

3.5 Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения возможности продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

На дату составления отчетности руководством Общества не принимались решения о прекращении какого-либо из видов деятельности.

На дату составления отчетности руководству Общества не известно о каких-либо событиях и условиях, которые могли бы оказать влияние на непрерывность деятельности.

3.6 Информация об условных обязательствах и условных активах

Информация об условных обязательствах и условных активах отсутствует.

Генеральный директор

Давыдов И.В

«31» марта 2026 г.

Генеральный директор

ООО «МИДЭЛ»



Давыдов Илья Владимирович